

## 扬州海昌新材股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

本报告所涉及的财务数据已经中兴财光华会计师事务所审计,财务报表按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年的经营成果和现金流量。

## 一、 2021 年公司主要财务状况

## (一) 年末资产、负债及所有者权益情况:

1、公司资产总计 79,136.17 万元,其中:流动资产 64,828.12 万元、非流动资产 14,308.05 万元。流动资产包括:货币资金 35,162.48 万元、交易性金融资产 14,174.04 万元、应收账款 8,801.32 万元、应收款项融资 70.00 万元、预付款项 34.94 万元、其他应收款 237.38 万元、存货 5,799.40 万元、其他流动资产 548.56 万元;非流动资产包括:其他权益工具投资 242.00 万元、固定资产 9,452.06 万元、在建工程 1,023.43 万元、无形资产 2,196.19 万元、递延所得税资产 148.67 万元;其他非流动资产 1,245.70 万元。

2、公司负债总计 5,936.69 万元,其中:流动负债 5,855.25 万元、非流动负债 81.44 万元。流动负债包括:应付账款 3,969.82 万元、合同负债 6.66 万元、应付职工薪酬 1,405.63 万元、应交税费 404.74 万元、其他应付款 67.54 万元、其他流动负债 0.86 万元。

3、归属于母公司股东权益为 73,199.48 万元,其中:股本 15,200.00 万元、资本公积 32,261.29 万元、盈余公积 3,249.19 万元、未分配利润 22,489.00 万元。

序号	项目	2021 年末	2020 年末	增减	增减幅度
一、	<b>资产总计:</b>	<b>79,136.17</b>	<b>74,176.88</b>	<b>4,959.29</b>	<b>6.69%</b>
1	<b>流动资产</b>	<b>64,828.12</b>	<b>63,202.35</b>	<b>1,625.77</b>	<b>2.57%</b>
1.1	货币资金	35,162.48	29,664.43	5,498.05	18.53%
1.2	交易性金融资产	14,174.04	10,763.37	3,410.67	31.69%
1.3	应收账款	8,801.32	8,219.74	581.58	7.08%
1.4	应收款项融资	70.00	10.00	60.00	600.00%
1.5	预付款项	34.94	69.14	-34.20	-49.46%

序号	项目	2021 年末	2020 年末	增减	增减幅度
1.6	其他应收款	237.38	167.30	70.08	41.89%
1.7	存货	5,799.40	3,222.65	2,576.75	79.96%
1.8	其他流动资产	548.56	11,085.72	-10,537.16	-95.05%
<b>2</b>	<b>非流动资产</b>	<b>14,308.05</b>	<b>10,974.53</b>	<b>3,333.52</b>	<b>30.38%</b>
2.1	其他权益工具投资	242.00	242.00	-	0.00%
2.2	固定资产	9,452.06	8,148.81	1,303.25	15.99%
2.3	在建工程	1,023.43	621.52	401.91	64.67%
2.4	无形资产	2,196.19	1,432.84	763.35	53.28%
2.5	递延所得税资产	148.67	100.90	47.77	47.34%
2.6	其他非流动资产	1,245.70	428.46	817.24	190.74%
<b>二、</b>	<b>负债总计：</b>	<b>5,936.69</b>	<b>3,414.98</b>	<b>2,521.71</b>	<b>73.84%</b>
<b>1</b>	<b>流动负债</b>	<b>5,855.25</b>	<b>3,368.07</b>	<b>2,487.18</b>	<b>73.85%</b>
1.1	应付账款	3,969.82	2,080.60	1,889.22	90.80%
1.2	合同负债	6.66	22.42	-15.76	-70.29%
1.3	应付职工薪酬	1,405.63	750.60	655.03	87.27%
1.4	应交税费	404.74	464.38	-59.64	-12.84%
1.5	其他应付款	67.54	50.07	17.47	34.89%
1.6	其他流动负债	0.86	-	0.86	
<b>2</b>	<b>非流动负债</b>	<b>81.44</b>	<b>46.91</b>	<b>34.53</b>	<b>73.61%</b>
2.1	递延收益	30.33	46.91	-16.58	-35.34%
2.2	递延所得税负债	26.11	-	26.11	
2.3	其他非流动负债	25.00	-	25.00	
<b>三、</b>	<b>股东权益：</b>	<b>73,199.48</b>	<b>70,761.90</b>	<b>2,437.58</b>	<b>3.44%</b>
1	股本	15,200.00	8,000.00	7,200.00	90.00%
2	资本公积[注]	32,261.29	39,461.29	-7,200.00	-18.25%
3	盈余公积	3,249.19	2,405.06	844.13	35.10%
4	未分配利润	22,489.00	20,895.55	1,593.45	7.63%

注：资本公积 32,261.29 万元，形成过程如下：①股改基准日（2015 年 12 月 31 日）累计盈余公积及未分配利润转入 7,032.37 万元；②全资子公司注销形成 28.75 万元；③2020 年发行新股形成 32,400.17 万元；④2021 年转赠股本 7,200.00 万元。

## （二）年度损益情况：

2021 年度公司营业收入 31,471.96 万元，营业利润 9,696.14 万元、利润总额 9,780.83 万元、净利润 8,437.58 万元、归属于上市公司股东的净利润 8,437.58 万元，扣除非经常性损益 1,065.46 万元后，净利润 7,372.12 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 7,372.12 万元。

序号	项目	2021 年度	2020 年度	增减	增减幅度
----	----	---------	---------	----	------

1	主营业务收入	31,464.81	21,629.65	9,835.16	45.47%
2	其他业务收入	7.15	5.45	1.70	31.19%
3	减：营业成本	19,200.65	12,213.76	6,986.89	57.21%
4	税金及附加	240.38	189.02	51.36	27.17%
5	销售费用	409.18	233.24	175.94	75.43%
6	管理费用	1,613.33	988.64	624.69	63.19%
7	研发支出	1,281.39	823.92	457.47	55.52%
8	财务费用[注]	-118.39	486.52	-604.91	-124.33%
9	加：其他收益	269.12	62.03	207.09	333.85%
10	投资收益	727.10	277.97	449.13	161.57%
11	公允价值变动收益	174.05	63.37	110.68	174.66%
12	信用减值损失	-40.25	-163.15	122.90	-75.33%
13	资产减值损失	-279.30	-40.70	-238.60	586.24%
一、	<b>营业利润</b>	<b>9,696.14</b>	<b>6,899.52</b>	<b>2,796.62</b>	<b>40.53%</b>
14	加：营业外收入	127.57	438.23	-310.66	-70.89%
15	减：营业外支出	42.88	32.00	10.88	34.00%
二、	<b>利润总额</b>	<b>9,780.83</b>	<b>7,305.75</b>	<b>2,475.08</b>	<b>33.88%</b>
16	减：所得税费用	1,343.25	1,043.14	300.11	28.77%
三、	<b>净利润</b>	<b>8,437.58</b>	<b>6,262.61</b>	<b>2,174.97</b>	<b>34.73%</b>
四、	<b>归属于上市公司股东的净利润</b>	<b>8,437.58</b>	<b>6,262.61</b>	<b>2,174.97</b>	<b>34.73%</b>
17	减：非经常性损益	1,065.46	673.92	391.54	58.10%
五、	<b>扣除非经常性损益的净利润</b>	<b>7,372.12</b>	<b>5,588.69</b>	<b>1,783.43</b>	<b>31.91%</b>
六、	<b>归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润</b>	<b>7,372.12</b>	<b>5,588.69</b>	<b>1,783.43</b>	<b>31.91%</b>

注：由于美元平均汇率下降，2021年发生汇兑损失374.07万元，与上年汇兑收益693.98万元相比，减少财务费用319.91万元。

### （三）现金流量情况：

2021年公司现金及现金等价物净增加额5,530.75万元，其中：经营活动产生的现金流量净额7,905.32万元、投资活动产生的现金流量净额4,024.15万元、筹资活动产生的现金流量净额-6,000.00万元、汇率变动对现金及现金等价物的影响-398.72万元。

序号	项目	2021年度	2020年度	增减	增减幅度
1	经营活动产生的现金流量净额	7,905.32	4,698.83	3,206.49	68.24%

序号	项目	2021 年度	2020 年度	增减	增减幅度
2	投资活动产生的现金流量净额	4,024.15	-19,841.61	23,865.76	-120.28%
3	筹资活动产生的现金流量净额	-6,000.00	34,378.61	-40,378.61	-117.45%
4	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-398.72	-339.26	-59.46	17.53%
5	现金及现金等价物净增加额	5,530.75	18,896.57	-13,365.82	-70.73%
6	期末现金及现金等价物余额	35,160.46	29,629.71	5,530.75	18.67%

#### (四) 主要财务指标:

2021 年公司每股收益 0.56 元, 平均净资产收益率 11.72%, 扣除非经常性损益的净资产收益率 10.24%, 每股经营活动产生的现金流量 0.52 元, 每股净现金流量 0.36 元, 每股净资产 4.82 元, 净利率 26.82%, 资产负债率 7.50%, 流动比率 11.07, 速动比率 10.00, 应收账款周转率 3.51, 存货周转率 3.96。

序号	财务指标	2021 年度	2020 年度	增减	增减幅度
1	每股收益(人民币元)	0.56	0.51	0.05	9.47%
2	净资产收益率(%)	11.72	14.97	-3.25	-21.72%
3	扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(%)	10.24	13.36	-3.12	-23.36%
4	每股经营活动产生的现金流量(元/股)	0.52	0.59	-0.07	-11.86%
5	每股净现金流量(元/股)	0.36	2.36	-2.00	-84.75%
6	每股净资产(元/股)	4.82	8.85	-4.03	-45.54%
7	净利率(%)	26.82	28.95	-2.14	-7.38%
8	资产负债率(%)	7.50	4.60	2.90	62.95%
9	流动比率	11.07	18.77	-7.69	-41.00%
10	速动比率	10.00	17.75	-7.75	-43.66%
11	应收账款周转率	3.51	3.07	0.44	14.29%
12	存货周转率	3.96	3.75	0.21	5.70%

## 二、 公司经营情况

### (一) 主营业务收入及成本情况:

公司营业收入 2021 年度较 2020 年度增长 45.47%, 营业成本较 2020 年度增长 57.21%, 营业毛利较 2020 年度增长 30.25%, 营业毛利率较 2020 年下降 4.56%。

序号	项目	2021 年度	2020 年度	增减	增减幅度
1	营业收入	31,471.96	21,635.10	9,836.86	45.47%
2	营业成本	19,200.65	12,213.76	6,986.89	57.21%
3	营业毛利	12,271.31	9,421.34	2,849.97	30.25%
4	营业毛利率	38.99%	43.55%	-4.56%	-10.47%

## (二) 费用情况:

公司2021年度期间费用合计占营业收入的比例为10.12%，较2020年下降1.58%，主要是由于财务费用率有所下降，下降幅度分别为2.62%，下降的原因主要是由于增加结汇频次后汇兑损益较上年下降319.91万元。

序号	项目	2021 年度	费用率	2020 年度	费用率	增减
1	销售费用	409.18	1.30%	233.24	1.08%	0.22%
2	管理费用	1,613.33	5.13%	988.64	4.57%	0.56%
3	研发支出	1,281.39	4.07%	823.92	3.81%	0.26%
4	财务费用	-118.38	-0.38%	486.53	2.25%	-2.62%
	<b>期间费用合计</b>	<b>3,185.52</b>	<b>10.12%</b>	<b>2,532.33</b>	<b>11.70%</b>	<b>-1.58%</b>

## (三) 现金流情况:

公司的现金流量整体变化情况与经营状况相符。经营活动产生的现金净流量与公司的净利润相匹配，盈利质量较好，业务规模保持良好的发展势头。

## (四) 资产分析

### 1、资产的主要构成及其变化

2021年末，公司资产总额为79,136.17万元，其中：流动资产64,828.13万元，占比81.92%；非流动资产14,308.04万元，占比18.08%。公司资产流动性较强，公司在报告期内经营业务保持持续增长的态势。随着募投项目的稳步开展，后续固定资产的投资力度将进一步加大，公司的产能规模会稳步提高。

序号	项目	2021 年末	占比	2020 年末	占比
1	流动资产	64,828.13	81.92%	63,202.35	85.20%
2	非流动资产	14,308.04	18.08%	10,974.53	14.80%

3	资产总额	79,136.17	100.00%	74,176.88	100.00%
---	------	-----------	---------	-----------	---------

## 2、流动资产构成及变动分析

2021年末公司流动资产总额64,828.12万元,主要由货币资金、交易性金融资产、应收账款、存货构成,上述四类资产占流动资产的比例为98.63%。公司流动资产结构合理,主要流动资产变现能力较强。

序号	项目	2021年末	占比	2020年末	占比
1	货币资金	35,162.48	54.24%	29,664.43	46.94%
2	交易性金融资产	14,174.04	21.86%	10,763.37	17.03%
3	应收账款	9,274.42	14.31%	8,219.74	13.01%
4	应收款项融资	70.00	0.11%	10.00	0.02%
5	预付款项	34.94	0.05%	69.14	0.11%
6	其他应收款	237.38	0.37%	167.30	0.26%
7	存货	5,799.40	8.95%	3,222.65	5.10%
8	其他流动资产	548.56	0.85%	11,085.72	17.54%
	<b>流动资产合计</b>	<b>64,828.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>63,202.35</b>	<b>100.00%</b>

## (五) 负债分析

### 1、负债的主要构成及其变化

2021年末,公司负债总额为5,936.69万元,其中:流动负债5,855.25万元,占比98.63%;非流动负债81.44万元,占比1.37%。

序号	项目	2021年末	占比	2020年末	占比
1	流动负债	5,855.25	98.63%	3,368.07	98.63%
2	非流动负债	81.44	1.37%	46.91	1.37%
3	<b>负债总额</b>	<b>5,936.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,414.98</b>	<b>100.00%</b>

### 2、流动负债构成及变动分析

2021年末公司流动负债总额5,855.25万元。流动负债结构中应付账款、应付职工薪酬及应交税费为公司主要的负债项目,上述三类负债占流动负债的比例为98.72%。

序号	项目	2021年末	占比	2020年末	占比
1	应付账款	3,969.82	67.80%	2,080.60	61.77%
2	合同负债	6.66	0.11%	22.42	0.67%
3	应付职工薪酬	1,405.63	24.01%	750.6	22.29%

序号	项目	2021 年末	占比	2020 年末	占比
4	应交税费	404.74	6.91%	464.38	13.79%
5	其他应付款	67.54	1.15%	50.07	1.49%
6	其他流动负债	0.86	0.01%		
	<b>流动负债合计</b>	<b>5,855.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,368.07</b>	<b>100.00%</b>

扬州海昌新材股份有限公司

董 事 会

2022 年 3 月 28 日